

Пояснения к исправленной бухгалтерской отчетности за 2024 год

Информация о внесенных исправлениях в первоначальную бухгалтерскую отчетность за 2024 год

Данная годовая бухгалтерская отчетность от 03 октября 2025 г. заменяет первоначально представленную отчетность от 31 марта 2025 г.

Основания для составления исправленной бухгалтерской отчетности за 2024 год:

- внесение изменений в Бухгалтерский баланс;
- внесение изменений в Отчет о финансовых результатах.

В первоначальном Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах выявлены следующие ошибки:

- отражена ошибочная сумма расходов (не учтена сумма резерва по сомнительным долгам, отражение стоимости малоценного оборудования и запасов в составе материальных внеоборотных активов, отдельные статьи расходов включены дважды), что привело к искажению показателя чистой прибыли;
- отражена ошибочная (заниженная) сумма налога на доходы, не соответствующая рассчитанной в налоговой декларации, что привело к завышению показателя чистой прибыли;
- отражена ошибочная сумма дебиторской задолженности;
- отражена ошибочная сумма краткосрочных заемных средств и кредиторской задолженности.

Обществом внесены следующие исправления в Бухгалтерский баланс за 2024 год:

- из раздела Актива Бухгалтерского баланса исключена стоимость малоценного оборудования и запасов. В результате изменились показатели строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» на 31 декабря 2023 г. с суммы 3302 тыс. руб. на сумму 919 тыс. руб.;
- в разделе Актива Бухгалтерского баланса скорректирована сумма дебиторской задолженности (учтены суммы резерва по сомнительным долгам и результаты инвентаризации дебиторской задолженности). В результате изменились показатели строки 1230 «Финансовые и другие оборотные активы»:
на 31 декабря 2022 г. с суммы 12435 тыс. руб. на сумму 2576 тыс. руб.,
на 31 декабря 2023 г. с суммы 18267 тыс. руб. на сумму 7896 тыс. руб.,
на 31 декабря 2024 г. с суммы 28456 тыс. руб. на сумму 11992 тыс. руб.
- в результате изменений показателей строк 1150 и 1230 Актива Бухгалтерского баланса изменилась строка 1600 «Баланс»:
на 31 декабря 2022 г. с суммы 16960 тыс. руб. на сумму 7101 тыс. руб.,
на 31 декабря 2023 г. с суммы 24568 тыс. руб. на сумму 11814 тыс. руб.,
на 31 декабря 2024 г. с суммы 30776 тыс. руб. на сумму 14312 тыс. руб.
- в разделе Пассива Бухгалтерского баланса скорректирована сумма чистой прибыли (убытка) в соответствии с отраженной в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) Отчета о финансовых результатах, произведен пересчет вступительных остатков на 31.12.2022г. В

результате изменились показатели строки 1300 «Финансовые и другие оборотные активы»:

на 31 декабря 2022 г. с суммы 12435 тыс. руб. на сумму 2576 тыс. руб.,
на 31 декабря 2023 г. с суммы 18267 тыс. руб. на сумму 7896 тыс. руб.,
на 31 декабря 2024 г. с суммы 28456 тыс. руб. на сумму 11992 тыс. руб.

- в разделе Пассива Бухгалтерского баланса исключена ошибочно отраженная сумма краткосрочных займов. В результате изменились показатели строки 1510 «Краткосрочные заемные средства» на 31 декабря 2024 г. с суммы 735 тыс. руб. на сумму 0 тыс. руб.

- в разделе Пассива Бухгалтерского баланса скорректирована сумма кредиторской задолженности (учтены результаты инвентаризации кредиторской задолженности). В результате изменились показатели строки 1520 «Кредиторская задолженность»:

на 31 декабря 2022 г. с суммы 444 тыс. руб. на сумму 453 тыс. руб.,
на 31 декабря 2023 г. с суммы 1122 тыс. руб. на сумму 1338 тыс. руб.,
на 31 декабря 2024 г. с суммы 3027 тыс. руб. на сумму 1271 тыс. руб.

- в результате изменений показателей строк 1300, 1510 и 1520 Пассива Бухгалтерского баланса изменилась строка 1700 «Баланс»:

на 31 декабря 2022 г. с суммы 16960 тыс. руб. на сумму 7101 тыс. руб.,
на 31 декабря 2023 г. с суммы 24568 тыс. руб. на сумму 11814 тыс. руб.,
на 31 декабря 2024 г. с суммы 30776 тыс. руб. на сумму 14312 тыс. руб.

Обществом внесены следующие исправления в Отчет о финансовых результатах за 2024 год:

- в показателе Расходы учтена сумма резерва по сомнительным долгам, включена стоимость малоценного оборудования и запасов, исключены отдельные статьи расходов, ошибочно включенные дважды. В результате изменились показатели строки 2120 «Расходы по обычной деятельности»:

на 31 декабря 2023 г. с суммы 39102 тыс. руб. на сумму 41997 тыс. руб.,
на 31 декабря 2024 г. с суммы 60969 тыс. руб. на сумму 52233 тыс. руб.

- в показателе Налога на доходы (УСН) отражена фактическая сумма налога на доходы, соответствующая рассчитанной в налоговой декларации. В результате изменились показатели строки 2410 «Налог на прибыль (доходы)»:

на 31 декабря 2023 г. с суммы 199 тыс. руб. на сумму 399 тыс. руб.,
на 31 декабря 2024 г. с суммы 309 тыс. руб. на сумму 618 тыс. руб.

- в результате изменений показателей строк 2120 и 2410 Отчета о финансовых результатах изменилась строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»:

на 31 декабря 2023 г. с суммы 572 тыс. руб. на сумму (2523) тыс. руб.,
на 31 декабря 2024 г. с суммы 489 тыс. руб. на сумму 8916 тыс. руб.

Величина чистых активов Общества, определенная по правилам, регламентированным Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов» согласно исправленной отчетности составляет:

на 31 декабря 2022 г. 6648 тыс. руб.,

на 31 декабря 2023 г. 4125 тыс. руб.,
на 31 декабря 2024 г. 13041 тыс. руб.